S.C. MEDSERV MIN S.A. TG-JIU
Nr. 2109 din **04.05.2018**

RAPORT

AL COMISIEI DE CENZORI PRIVIND VERIFICAREA SITUAŢIILOR FINANCIARE ÎNCHEIATE LA 31 DECEMBRIE 2017 PENTRU S.C. MEDSERV MIN S.A. TG-JIU

Subsemnaţii: **IJAC DANIEL, BĂIN ION şi NICOLIŢA CARMEN AMELIA**, în calitate de membrii ai comisiei de cenzori la S.C. Medserv Min S.A. Tg-Jiu, am întocmit prezentul raport, având ca misiune examinarea Situaţiilor Financiare încheiate la data de 31 decembrie 2017, în vederea formulării unei opinii privind certificarea informaţiilor cuprinse în acestea, raportat la art. 160 din **Legea nr. 31/1990,** republicată.

Acest raport a fost întocmit având în vedere Hotărârea Consiliului de Administraţie nr. **12** din data de **27.04.2018** prin care s-au adus modificări la situaţiile financiare prezentate de conducerea executivă la data de 24.04.2018 în baza căruia s-a întocmit raportul comisiei de cenzori înregistrat sub nr. **1872** din aceeaşi dată.

Scopul opiniei exprimate de cenzori prin acest raport este de a întări credibilitatea situaţiilor financiare anuale faţă de terţi, precum şi de a furniza utilizatorilor acestor informaţii convingerea şi asigurarea lor completă, dar nu absolută, afirmată în mod pozitiv, că situaţiile financiare oferă o imagine fidelă, nefiind viciate de erori semnificative.

În elaborarea raportului s-a ţinut seama de constatările făcute la verificarile din cursul anului 2017, în cadrul activităţii de supraveghere a gestiunii, cât şi de verificările casieriei.

I. INFORMAŢII GENERALE

S.C. MEDSERV MIN S.A. Tg-Jiu este identificată prin:

- Sediul social în localitatea **Tg-Jiu**, strada **Calea Severinului,** nr. **38A**, judeţul Gorj;
- Nr. înregistrare Oficiul Registrului Comerţului Gorj – **J18/299/2002;**
- Cod Fiscal **14814475;**

- Obiect principal de activitate: Alte activităţi referitoare la sănătatea umană - **cod CAEN 8690.**

S.C. Medserv Min S.A. Tg-Jiu este o societate de sine stătătoare care depune situaţii contabile anuale în conformitate cu Reglementările Contabile Simplificate armonizate cu Directiva a IV-a a Comunităţii Europene şi cu Standardele Internaţionale de Contabilitate.

II. INFORMAŢII ECONOMICE

Contul de profit şi pierdere evidenţiază următorii indicatori financiari:

Denumirea elementului	U.M.	2016	2017	Diferenţe
0	1	2	3	4 = 3 - 2
Cifra de afaceri	lei	3.427.878	3.927.334	499.456
Venituri totale, din care:	lei	**3.456.529**	**3.957.054**	**500.525**
- venituri din exploatare	lei	3.455.242	3.953.701	498.459
- venituri financiare	lei	1.287	3.353	2.066
Cheltuieli totale, din care:	lei	**3.455.095**	**3.951.557**	**496.462**
- cheltuieli de exploatare	lei	3.454.529	3.951.557	497.028
- cheltuieli financiare	lei	566	-	566
Rezultat brut, din care	**lei**	**1.434**	**5.497**	**4.063**
- rezultat din exploatare	lei	713	2.144	1.431
- rezultat din activitatea financiară	lei	721	3.353	2.632
Impozit pe profit	**lei**	**1.032**	**4.260**	**3.228**
Profit net	**lei**	**402**	**1.237**	**835**

Valorile mai mari ale indicatorilor aferenţi anului 2017, comparativ cu cele realizate în anul 2016 se datorează unui volum mai mare de activitate în anul 2017 prin **creşterea veniturilor totale cu suma de 500.525 lei.**

Bilanţul contabil evidenţiază:

Denumirea elementului	U.M	La 01.01.2017	La 31.12.2017	Diferenţe
0	1	2	3	4 = 3-2
ACTIV	**lei**	**2.456.131**	**2.463.213**	**7.082**
Active imobilizate	lei	998.889	902.311	96.578
Active circulante	lei	1.456.512	1.560.902	104.390
Cheltuieli în avans	lei	730	-	730

PASIV	**lei**	**2.456.131**	**2.463.213**	**7.082**
Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă mai mică de un an	lei	234.746	241.303	6.557
Capitaluri proprii	lei	2.221.385	2.221.910	525

Activele imobilizate au înregistrat o diminuare in suma de **96.578 lei** faţă de începutul anului ca urmare a amortizări mijloacelor fixe.

Activele circulante prezintă o creştere faţă de începutul anului cu suma de **104.390 lei** datorită diminuarii stocurilor de materiale cu suma de **3.836 lei**, diminuarii creanţelor cu suma de **142.803 lei** şi creşterea disponibilităţilor băneşti cu suma de **251.029 lei.**

Datoriile societăţii au crescut cu suma de **6.557 lei** faţă de începutul anului ca urmare a creşterii activităţii economice.

Capitalurile proprii înregistrează o creştere faţă de începutul anului cu suma de **525 lei** şi se datorează înregistrării de profit la sfârşitul exerciţiului financiar.

Din datele informative, rezultă că societatea înregistrează la data de **31 decembrie 2017**, următoarele **creanţe** şi **datorii:**

CREANŢE

lei	Sold la sfârşitul exerciţiului financiar	Termen de lichidare	
		Sub 1 an	Peste 1 an
0	1 = 2 + 3	2	3
Total, din care:	**1.223.917**	**1.090.621**	**133.296**
Clienţi	1.104.088	1.051.887	52.201
Creanţe în legătură cu pers. unităţii	395	297	98
Creanţe în legătură cu bug. asig. sociale	39.347	13.078	26.269
Debitori diverşi	79.121	-	79.121
Alte creanţe	59.179	59.179	-
Ajustări ptr deprecierea creanţelor	58.213	33.820	24.393

DATORII

lei	Sold la sfârşitul exerciţiului financiar	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
Total, din care:	**241.303**	**241.303**	-	-

Furnizori	24.121	24.121	-	-
Datorii cu personalul unității	97.467	97.467	-	-
Datorii la bugetul asig. soc. de stat.	59.005	59.005	-	-
Datorii la fondul de sănătate	23.332	23.332	-	-
Datorii la fondul de şomaj	2.747	2.747	-	-
Impozit pe profit	3.231	3.231	-	-
Impozit pe venit din salarii	25.672	25.672	-	-
Fonduri speciale	5.728	5.728	-	-

În anul 2017, societatea a funcţionat cu un număr mediu de **99 de angajaţi,** numărul de angajaţi existenţi la sfârştul perioadei fiind de **107.**

Propunerea conducerii executive *a societăţii de* ***repartizare a profitului net*** în sumă de **1.237 lei** realizat în anul 2017, în conformitate cu O.G. nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la Societăţile Naţionale, Companiile Naţionale şi Societăţile Comerciale cu capital majoritar sau integral de stat, este următoarea:

- profit net	**1.237 lei**
- rezerva legală	275 lei
- dividende	866 lei
- rezerve ptr. surse proprii de finanţare	96 lei

S-au verificat situaţiile financiare anuale ale S.C. Medserv Min S.A. Tg-Jiu la data de **31 decembrie 2017**, compuse din **bilanţ, contul de profit şi pierdere, date informative, situaţia activelor imobilizate, politici contabile cu note explicative.**

Resposabilitatea pentru aceste situaţii financiare revine **conducerii executive şi administrative a S.C. Medserv Min S.A. Tg-Jiu.**

Responsabilitatea cenzorilor este aceea de a prezenta **o opinie asupra acestor situaţii financiare, pe baza verificărilor lunare realizate.**

Din verificările efectuate prin sondaj, s-a constatat că înregistrările în contabilitate au la bază documente semnate de persoanele care exercită controlul financiar preventiv, aşa cum a fost organizat prin decizia conducerii executive a societăţii.

În cursul anului 2017 au fost verificate:

1. Modul de ţinere al registrelor de contabilitate, respectiv:

- registrul de evidenţă fiscală;
- registru inventar;
- registru jurnal;
- registru evidenţă acordare viză Control Financiar Preventiv;

Conform **procesului verbal de inventariere** menţionat mai sus s-au constatat următoarele:

Au fost propuse la casare bunuri în valoare **de 21.699,07 lei**, din care: mijloace fixe amortizate integral în sumă de **3.284,40 lei,** obiecte de inventar în valoare de **18.414,67 lei.**

Rezultatele inventarierii vor fi supuse analizei şi aprobării Consiliului de Administraţie.

Din cercetarea evidenţei contabile sintetică şi analitică a S.C. Medserv Min S.A. Tg-Jiu, **cenzorii apreciază că situaţiile financiare anuale au fost întocmite în concordanţă cu cadrul general de raportare financiară şi cu îndeplinirea cerinţelor statutare.**

Astfel, **în opinia cenzorilor, situaţiile financiare încheiate la data de 31 decembrie 2017, reflectă corect poziţia financiară a societăţii şi rezultatele activităţii acesteia pentru exerciţiul financiar încheiat.**

III. CONCLUZII

Faţă de cele constatate, **opinia membrilor Comisiei de Cenzori** este că, situaţiile financiare întocmite de S.C. Medserv Min S.A. Tg-Jiu, pentru anul financiar încheiat la 31 decembrie 2017, sunt prezentate după principiile contabile şi reglementările în vigoare şi prezintă într-o manieră fidelă aspectele semnificative, poziţia financiară şi rezultatele activităţii acesteia.

Comisia de cenzori **certifică situaţiile financiare** încheiate la data de 31 decembrie 2017 şi **propune spre avizare** Consiliului de Administraţie urmând a fi înaintate către **aprobare de către Adunarea Generală a Acţionarilor în conţinutul şi forma prezentată de conducerea executivă a societaţii.**

Analizând raportul privind activitatea Consiliului de Administraţie pentru perioada 01.01.2017 - 31.12.2017, **Comisia de cenzori propune descărcarea de gestiune a adminstratorilor pentru activitatea desfăşurată în exerciţiul financiar 2017.**

Prezentul raport a fost întocmit în **4 (patru)** exemplare, din care **3 (trei)** rămân la societate.

COMISIA DE CENZORI,

IJAC DANIEL

BĂIN ION

NICOLIŢA CARMEN AMELIA